

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحات

٢

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٣

قائمة المركز المالي الأولية

٤

قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية

٥

قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات الأولية

٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٧ -٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
الرياض، المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بصندوق الجزيرة للأسهم العالمية ("الصندوق") المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقائمة الأولية الدخل الشامل / (للخسارة الشاملة)، والقائمة الأولية للتغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٤٧)

التاريخ: ١١ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق: ١٩ أغسطس ٢٠٢١ م

الرياض، المملكة العربية السعودية

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة المركز المالي الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			النقد وما في حكمه
١,٤٠٨,٦٦٣	١,٥٣٥,٤٨٢	٤,٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٢,٧٤٢,٦٦٣	٨١,١٠٢,٦٩٤	٥	توزيعات أرباح مستحقة
٤٨,٢٧٠	٧٢,٨٥٣		مستحق من طرف ذو علاقة
-	٢٤,٤٥٨	٦	مدفوعات مقنمة ونعم مدينة أخرى
٢,٩٠٠	٧٣٣		إجمالي الموجودات
<u>٧٤,٢٠٢,٤٩٦</u>	<u>٨٢,٧٣٦,٢٢٠</u>		
			المطلوبات
٢٨٠,٩٧٤	٣٤٠,٩٢٨	٦	أتعاب إدارة مستحقة
-	٨٢,٠٧٩		مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
١٠٧,٣٢٨	٢٣٤,٤٦١		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٣٨٨,٣٠٢</u>	<u>٦٥٧,٤٦٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٧٣,٨١٤,١٩٤</u>	<u>٨٢,٠٧٨,٧٥٢</u>		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٤٨٠,٨٥٤	٤٧٦,٨٦٤	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>١٥٣,٥١</u>	<u>١٧٢,١٢</u>		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) لكل وحدة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	
(١,٥٠٣,٧٢٧)	٩,٤٣٥,٧٤٢	٨	الدخل صافي الدخل / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤٥,٢٥٧	٦٣٩,٣٨٧		دخل توزيعات أرباح
٦٣٠	-		إيرادات أخرى
(٨٥٧,٨٤٠)	١٠,٠٧٥,١٢٩		
٥٢٨,٠٥٦	٦٨٦,٥٨٠	٦	المصروفات أتعاب الإدارة والحفظ
٢٠٧,٣٧٤	٥٠٧,٧٦٧		مصروفات أخرى
٧٣٥,٤٣٠	١,١٩٤,٣٤٧		
(١,٥٩٣,٢٧٠)	٨,٨٨٠,٧٨٢		صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٥٩٣,٢٧٠)	٨,٨٨٠,٧٨٢		إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لحاملي الوحدات الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٧١,٣٣٢,٥٥٧	٧٣,٨١٤,١٩٤	صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في بداية الفترة
(١,٥٩٣,٢٧٠)	٨,٨٨٠,٧٨٢	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٥,٤٣٢,٨٩٧	٤,٦٢٨,٦٨٩	إصدار وحدات
(٨,٦٠٩,٣١١)	(٥,٢٤٤,٩١٣)	استرداد وحدات
(٣,١٧٦,٤١٤)	(٦١٦,٢٢٤)	صافي التغيرات من معاملات الوحدة
٦٦,٥٦٢,٨٧٣	٨٢,٠٧٨,٧٥٢	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(١,٥٩٣,٢٧٠)	٨,٨٨٠,٧٨٢	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
٢٢٧,١٢٨	(٤,١٤٦,١٣٦)	التعديلات عليه: - صافي (الدخل) / الخسارة غير المحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٣٦٦,١٤٢)	٤,٧٣٤,٦٤٦	٨
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
٣,٦٤٨,٧٥٢	(٤,٢١٣,٨٩٥)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,١٤٧)	(٢٤,٥٨٣)	توزيعات أرباح مستحقة
(٦٨٤)	٢,١٦٧	مدفوعات مقدمة ونم مدينة أخرى
-	(٢٤,٤٥٨)	مستحق من طرف ذو علاقة
(١٢,٩٩٦)	٥٩,٩٥٤	أتعاب إدارة مستحقة
(١٦٧,١٥٠)	١٢٧,١٣٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٥,٤٣٢,٨٩٧	٤,٦٢٨,٦٨٩	متحصلات من إصدار وحدات
(٨,٣٤٧,٩١٣)	(٥,١٦٢,٨٣٤)	إسترداد وحدات، *الصافي من المستحق
(٢,٩١٥,٠١٦)	(٥٣٤,١٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٢٤,٣٨٣)	١٢٦,٨١٩	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
٢,٢٥٦,٠٢٨	١,٤٠٨,٦٦٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٤٣١,٦٤٥	١,٥٣٥,٤٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
* معلومات إضافية		
٢٦١,٣٩٨	٨٢,٠٧٩	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الامتداد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثماري سعودي مفتوح مؤسس ومدار من خلال اتفاقية بين شركة الجزيرة للأسواق المالية - شركة مساهمة سعودية مغلقة ("مدير الصندوق") والمستثمرين ("حاملي الوحدات"). إن مدير الصندوق هو شركة تابعة مملوكة بالكامل لبنك الجزيرة ("البنك"). اعتمدت هيئة السوق المالية استمرارية إصدار الصندوق للوحدات من خلال خطابها رقم ٥/٧٧٢٠ بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٩ م). بدأ الصندوق نشاطه في ٢١ سبتمبر ١٩٩٨ م.

يعمل الصندوق وفقاً للشروط والأحكام الواردة في نشرة المعلومات الخاصة به ويتمثل الهدف الأساسي للصندوق في توفير الفرصة للمستثمرين للاستثمار في الأسهم المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية على المدى الطويل والتي يتم تداولها في الأسواق العالمية المتنوعة. ويتم إعادة استثمار صافي ربح الصندوق في الصندوق الذي يتمكس في صافي الموجودات العائدة إلى كل وحدة.

تتم إدارة الصندوق بواسطة مبيزل لخدمات الصناديق ("الإداري"). يتم الاحتفاظ بموجودات الصندوق لدى نورثرن ترست ("أمين الحفظ"). تعمل شركة لازارد المحدودة لإدارة الموجودات كمدير الصندوق الفرعي. يتم تحميل الرسوم المدفوعة إلى مدير صندوق الفرعي من قبل مدير الصندوق.

يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") التي نشرتها هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) بعد تعديلها في ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م) تم التعديل لللائحة كذلك في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١) التي توضح متطلبات جميع الصناديق داخل المملكة العربية السعودية. اللوائح المعدلة لها تواريخ نفاذ تبدأ من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

٢ أسس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. لا تكون نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة. لا يملك الصندوق دورة تشغيل محددة وبالتالي لا يقوم بعرض الموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة في قائمة المركز المالي، حيث يقوم الصندوق بعرض الموجودات والالتزامات بترتيبها حسب السيولة.

٢,٣ عملة العرض والنشاط

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام العملة الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية"). يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

المعاملات والأرصنة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. تم إدراج أرباح سعر الصرف وخسائره الناتجة عن تحويل العملات في قائمة الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) الأولية.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣ ملخص السياسات المحاسبية المهمة

٣,١ التعديلات والتفسيرات والمعايير الجديدة

تتسق السياسات المتبعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك التي تم اتباعها والإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يتم تطبيق تعديلات وتفسيرات ومعايير جديدة لأول مرة في سنة ٢٠٢١م ولكنها لا تؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق.

تم إصدار العديد من التعديلات والتفسيرات لكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. لا يعتقد مجلس إدارة الصندوق بوجود تأثير جوهري لتلك التعديلات والتفسيرات على القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق، وسوف يعتمد الصندوق تلك التعديلات والتفسيرات عندما تكون قابلة للتطبيق.

٣,٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق، قامت الإدارة بإعداد التقديرات والأحكام التالية الهامة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة:

٣,١ مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الصندوق بإجراء تقييم لقدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الصندوق لديه الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، إن الإدارة ليست على دراية بوجود أي شكوك جوهريّة في قدرة الصندوق على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤. النقد وما في حكمه

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
أرصدة لدى البنك	٤٣,٠٥١	١٠,٠٤٥
أرصدة لدى أمين الحفظ	١,٤٥٢,٤٣١	١,٣٩٨,٦١٨
	<u>١,٥٣٥,٤٨٢</u>	<u>١,٤٠٨,٦٦٣</u>

١,٤ أرصدة البنك محفوظة في حساب جاري لدى بنك الجزيرة وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ١) لا يحق للصندوق أرباحاً من هذه الحسابات الجارية.

٢,٤ يتم الاحتفاظ بالصناديق لدى أمين الحفظ (إيضاح ١) ويحق للصندوق أرباحاً من هذه الأرصدة.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

• الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			القطاع
%	القيمة العادلة	التكلفة	
١١,٠٨	٨,٩٨٧,٣٦٧	٤,٣٦١,١٧٤	خدمات البرمجيات
١٠,٣٣	٨,٣٧٥,٤١٤	٤,٣٨٩,٠٣٠	حاسب آلي
٩,٥٤	٧,٧٣٥,٨٨٢	٤,٦٢٦,٥١٤	إنترنت
٨,٩٤	٧,٢٥١,٩٢١	٥,٦٥٥,٩٨٠	اشباه موصلات
٨,٢٩	٦,٧٢٠,٧٣٥	٥,٠٤٣,٧٦٥	الصيدلة
٧,٥٥	٦,١٢٦,٤٧٦	٤,٩٢٢,٥٩٦	تجزئة
٥,٢٩	٤,٢٨٨,٣١٣	٢,٨٢٢,٢٠٠	منتجات عناية صحية
٤,٤٧	٣,٦٢٨,٥٠٠	٢,٩٦١,٠٩٤	الالكترونيات
٤,١٥	٣,٣٦٨,٤٤١	٢,٧٩٠,٩٧٢	خدمات دعائية
٢,٧٤	٢,٢٢٢,٢٠٦	١,٩٧٨,٥٤٩	الالات متنوعة
٢,٦٠	٢,١١٢,٣٢٤	١,٨١٨,١٥٣	مستحضرات التجميل / عناية شخصية
٢,٥١	٢,٠٣٥,٤٥١	١,١١٨,٣٥٥	مواصلات
٢,٣٥	١,٩٠٩,٣١٩	١,٦٧٤,٥١٩	المواد الكيميائية
١,٩٣	١,٥٦٦,١٣٥	١,٤٢٢,٣٨٣	مواد بناء
١,٨٢	١,٤٧٥,١٤٢	١,٤١٨,١٥٥	تعديين
١,٨١	١,٤٦٥,٥٥٣	١,٣٣٧,٠٩٨	الاتصالات
١,٥٧	١,٢٧٢,٤٢٠	١,٠٥٨,٥٢٠	مشروبات
١,٤٧	١,١٩٣,٨٧٤	٨٩١,٦٠٣	النفط والغاز
١,١٣	٩٢٠,١٣٠	٥٨٧,٢٠٧	مصنعي سيارات
١,٠٨	٨٧٩,٩٥٩	٨٧٣,٥١١	مصنع متنوع
١,٠٤	٨٤٤,٤٩٦	٧٠١,٨٦٥	طعام
٨,٢٩	٦,٠٢٨,١٥٤	٦,٠٢٧,٦٣٦	أخرى
١٠٠,٠٠	٨١,١٠٢,٦٩٤	٥٨,٤٨١,٣٩٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			القطاع
%	القيمة العادلة	التكلفة	
١٧,٣٤	١٢,٦١١,٢٤٠	١٠,١٩٦,٦٦٣	الصيدلة
٢٣,١٦	١٦,٨٤٧,٤٣٧	١٠,٩٥٠,٩٠٠	الاتصالات والتكنولوجيا
١١,٠٢	٨,٠١٣,٥٤٢	٤,١٠٢,٠٤١	خدمات البرمجيات
١٤,٤٢	١٠,٤٩٠,١٣٩	٧,٦٤١,٦٣٦	الكهرباء والالكترونيات
٧,٢٤	٥,٢٦٦,٢٠٨	٤,٦١٠,١١٠	البناء والهندسة
٣,٨٦	٢,٨٠٩,٢٦٨	٢,٥٠٩,٧١٤	منتجات المستهلك
٥,٠١	٣,٦٤٧,٩٨٩	٢,٩٩١,٧٦٩	البيع بالتجزئة
٢,٠٠	١,٤٥٨,٣٥٦	١,٣٣٠,٤٩٢	النفط والغاز
٢,٧٨	٢,٠١٨,٨٩٣	١,٥٧١,٠٩١	المواد الكيميائية
٠,٢١	١٥١,٨٠٣	١٣٣,٤٦٩	ملابس
٠,٦٣	٤٥٦,٤١٩	٣٨٠,١٠٤	البنوك والمؤسسات المالية
١,٦٢	١,١٧٥,٦٤٦	٧٣٢,٢٥١	السيارات وقطع الغيار
٤,٠٣	٢,٩٣٣,٨٨١	٢,٦١٩,٢٧٨	الترفيه
٦,٦٨	٤,٨٦١,٨٤٢	٤,٤٩٧,٩٨٤	أخرى
١٠٠,٠٠	٧٢,٧٤٢,٦٦٣	٥٤,٢٦٧,٥٠٢	الإجمالي

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لهترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أتعاب الإدارة والمصاريف الأخرى

يدفع الصندوق أتعاباً لخدمات الإدارة على أساس ربع سنوي، وتبلغ أتعاب الإدارة بمعدل سنوي ١,٥٠٪ من صافي موجودات الصندوق (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات في كل تاريخ تقييم، كما هو موضح في شروط وأحكام الصندوق. يدفع الصندوق رسوم الأداء بمعدل ٢٠٪ حسب معيار محدد وفقاً لشروط وأحكام الصندوق.

يسترد مدير الصندوق من الصندوق أي مصروفات أخرى يتم تكبدها بالنيابة عن الصندوق مثل مكافآت مجلس الإدارة وتعويض هيئة الرقابة الشرعية والمصروفات الأخرى المشابهة. ومن غير المتوقع أن تتجاوز هذه للمصروفات معدل سنوي قدره ٠,٢٥٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق (حقوق الملكية) والتي يتم احتسابها على أساس يومي.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، دخل الصندوق في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية. تم تنفيذ هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام الصندوق المعتمدة. تتم الموافقة على جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	أتعاب ادارة وحفظ	٦٨٦,٥٨٠	٥٢٨,٠٥٦
بنك الجزيرة	شركة شقيقة	أتعاب أداء مستلمة	(٣٢٠,٩٢٤)	(١٩٣,٥٧٦)
مجلس ادارة الصندوق	الإدارة العليا	رسوم بنكية	٨٠٨	١,١٠٤
		مكافآت مجلس الإدارة	٢,٠٩٢	٢,١٢٨

يتم الاشتراك في وحدات معينة من قبل جهة شقيقة لمدير الصندوق ويتم إدارة الصناديق والإشراف عليها من قبل مدير الصندوق، وتتضمن تفاصيلها ما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
جهة شقيقة		
شركة الجزيرة للتكافل التعاوني	٣٨٠,٢٠٤	٣٩١,٦٥٠
صناديق إدارة بواسطة مدير الصندوق		
صندوق الجزيرة المتنوع الجسور	٤٨,٢٢٧	٥٠,٧٢٧
صندوق الجزيرة المتنوع المتوازن	١٢,٥٦٥	١٠,٩٣٩
صندوق الجزيرة المتنوع المتحفظ	٧,٦٩٣	٢,٨٣٥

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
بنك الجزيرة نورث تروست السعودية	جهة شقيقة أمين الصندوق	النقد لدى البنك نقد محتفظ به سلف مقابل	٨٣,٠٥١ ١,٤٥٢,٤٣١	١٠,٠٤٥ ١,٣٩٨,٦١٨
الجزيرة للأسواق المالية	مدير الصندوق	المصروفات نيابة عن الصندوق نعم مدبنة أخرى	٢٤,٤٥٨ ٣٤٠,٩٢٨	- ٢٨٠,٩٧٤
مجلس إدارة الصندوق	الإدارة العليا	*مكافآت مجلس الإدارة مستحقة	٢,١٠١	٨,٥٤٥

*مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى مدرجة في قائمة المركز المالي.

٧ معاملات الوحدات

قيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٤٨٠,٨٥٤	٥٦٠,٠١٤	الوحدات في بداية الفترة/ السنة
٢٨,٦٤٢	٨٩,٢٣٥	وحدات مصدرة خلال الفترة/ السنة
(٣٢,٦٣٢)	(١٦٨,٣٩٥)	وحدات مستردة خلال الفترة/ السنة
(٣,٩٩٠)	(٧٩,١٦٠)	صافي التغير في الوحدات
٤٧٦,٨٦٤	٤٨٠,٨٥٤	الوحدات في نهاية الفترة/ السنة

٨ صافي الدخل / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤,١٤٦,١٣٦	(٢٢٧,١٢٨)	الدخل / (خسارة) غير محقق من إعادة تقييم استثمارات
٥,٢٨٩,٦٠٦	(١,٢٧٦,٥٩٩)	الدخل / (خسارة) محقق من استبعاد استثمارات
٩,٤٣٥,٧٤٢	(١,٥٠٣,٧٢٧)	

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

٩ الأدوات المالية حسب الفئة

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
-	١,٥٣٥,٤٨٢	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
٨١,١٠٢,٦٩٤	-	النقد وما في حكمه
-	٧٢,٨٥٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٤,٤٥٨	توزيعات أرباح مستحقة
٨١,١٠٢,٦٩٤	١,٦٣٢,٧٩٣	مستحق من طرف ذو علاقة
-	٣٤٠,٩٢٨	الإجمالي
-	٨٢,٠٧٩	أتعاب الإدارة المستحقة
-	٢٣٤,٤٦١	مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد
-	٦٥٧,٤٦٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-	الإجمالي
القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
-	١,٤٠٨,٦٦٣	الموجودات كما في قائمة المركز المالي
٧٢,٧٤٢,٦٦٣	-	النقد وما في حكمه
-	٤٨,٢٧٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٢,٧٤٢,٦٦٣	١,٤٥٦,٩٣٣	توزيعات أرباح مستحقة
-	٢٨٠,٩٧٤	الإجمالي
-	١٠٧,٣٢٨	أتعاب الإدارة المستحقة
-	٣٨٨,٣٠٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-	الإجمالي

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية

الهدف من الصناديق هو الحفاظ على استمرارية قدرة الصندوق على البقاء كمنشأة مستمرة حتى يتمكن من توفير عوائد مثلى لحاملي الوحدات ولضمان قدرأ معقولاً من الأمان لحاملي الوحدات.

يتعرض الصندوق لمجموعة متنوعة من المخاطر نظراً لأنشطته ومنها: مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة، والمخاطر التشغيلية.

يتحمل مدير الصندوق مسؤولية تحديد ومراقبة المخاطر. ويشرف مجلس إدارة الصندوق على مدير الصندوق وهو المسؤول في نهاية المطاف عن الإدارة العامة للصندوق.

يتم تحديد مخاطر المراقبة والتحكم في المقام الأول ليتم تنفيذها بناء على الحدود التي يضعها مجلس إدارة الصندوق. يملك الصندوق وثيقة الشروط والأحكام الخاصة به التي تحدد استراتيجيات أعماله العامة، واحتمالات المخاطر وفلسفة إدارة المخاطر العامة وملزمة باتخاذ إجراءات لإعادة توازن المحفظة بما يتماشى مع إرشادات الاستثمار.

يستخدم الصندوق أساليب مختلفة لقياس وإدارة الأنواع المختلفة من المخاطر التي يتعرض لها، يتم شرح الأساليب أدناه:

(أ) مخاطر السوق

١ مخاطر صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التغيرات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية وتنشأ من الأدوات المالية المقومة بالعملات الأجنبية.

إن استثمارات الصندوق في أدوات الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة معرضة لمخاطر الصرف بالعملات الأجنبية التالية:

العلة	الدولة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		القيمة العادلة %	القيمة العادلة %
اليورو	اليورو	٣,٩٣٧,٧٧٦	٤,٩١
اليين الياباني	اليابان	٣,٧٥٢,٠٨١	٥,٦٦
جنيه استرليني	المملكة المتحدة	٣,١٣٢,١٣٣	٢,٠٤
هونج كونج	هونج كونج	٢,٥٢٩,٦٩٣	٤,١٧
فرنك السويسري	سويسرا	٢,٢١١,٩٥٢	٢,٩٦
رمنيبي	الصين	١,٧٦٩,٨٣٠	-
كرونه دنماركية	الدنمارك	١,٦٠٠,٤٨٨	١,٨٥
	أخرى	٥,٨٣٠,٩٨٩	٧,٦٨
		٢٤,٧٦٤,٩٤٢	٢٩,٢٧%
		٣٠,٥٤	٢١,٢٨٨,٥٦١

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع المتغيرات الأخرى في الثابت كما يلي:

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

أ مخاطر صرف العملات الأجنبية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		العملة
التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المحتمل المعقول %	التأثير على صافي قيمة الموجودات	التغير المحتمل المعقول %	
+/- ٨٠,١٣٥	+/- ١%	+/- ٨٩,٨٧٤	+/- ١%	خدمات البرمجيات
-	+/- ١%	+/- ٨٣,٧٥٤	+/- ١%	حاسب آلي
-	+/- ١%	+/- ٧٧,٣٥٩	+/- ١%	إنترنت
-	+/- ١%	+/- ٧٢,٥١٩	+/- ١%	أشباه موصلات
+/- ١٢٦,١١٢	+/- ١%	+/- ٦٧,٢٠٧	+/- ١%	الصبيلة
+/- ٣٦,٤٨٠	+/- ١%	+/- ٦١,٢٦٥	+/- ١%	تجزئة
-	+/- ١%	+/- ٤٢,٨٨٣	+/- ١%	منتجات عناية صحية
+/- ١٠٤,٩٠١	+/- ١%	+/- ٣٦,٢٨٥	+/- ١%	الكترونيات
-	+/- ١%	+/- ٣٣,٦٨٤	+/- ١%	خدمات دعائية
-	+/- ١%	+/- ٢٢,٢٢٢	+/- ١%	الآلات متنوعة
-	+/- ١%	+/- ٢١,١٢٣	+/- ١%	متسحضرات التجميل / عناية شخصية
-	+/- ١%	+/- ٢٠,٣٥٥	+/- ١%	مواصلات
+/- ٢٠,١٨٩	+/- ١%	+/- ١٩,٠٩٣	+/- ١%	المواد الكيميائية
-	+/- ١%	+/- ١٥,٦٦١	+/- ١%	مواد بناء
-	+/- ١%	+/- ١٤,٧٥١	+/- ١%	تعديين
+/- ١٦٨,٤٧٤	+/- ١%	+/- ١٤,٦٥٦	+/- ١%	الاتصالات
-	+/- ١%	+/- ١٢,٧٢٤	+/- ١%	مشروبات
+/- ١٤,٥٨٤	+/- ١%	+/- ١١,٩٣٩	+/- ١%	النفط والغاز
-	+/- ١%	+/- ٩,٢٠١	+/- ١%	مصنعي سيارات
-	+/- ١%	+/- ٨,٨٠٠	+/- ١%	مصنع متنوع
-	+/- ١%	+/- ٨,٤٤٥	+/- ١%	طعام
+/- ٥٢,٦٦٢	+/- ١%	-	+/- ١%	بناء وهندسة
+/- ٢٨,٠٩٣	+/- ١%	-	+/- ١%	منتجات مستهلك
+/- ١,٥١٨	+/- ١%	-	+/- ١%	ملابس
+/- ٤,٥٦٤	+/- ١%	-	+/- ١%	بنوك ومؤسسات مالية
+/- ١١,٧٥٦	+/- ١%	-	+/- ١%	سيارات وقطع غيار
+/- ٢٩,٣٣٩	+/- ١%	-	+/- ١%	ترفيه
+/- ٤٨,٦١٨	+/- ١%	+/- ٦٧,٢٢٦	+/- ١%	أخرى

ب مخاطر معدل الربح

مخاطر معدل الربح هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات
عمولات السوق.

لا يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار العمولات، حيث أنه لا يملك أي أدوات مالية تحمل عمولة.

ج مخاطر السعر

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية للصندوق نتيجة للتغيرات في أسعار السوق بسبب عوامل أخرى غير
تحركات أسعار العملات الأجنبية والعمولات.

تتشأ مخاطر الأسعار في المقام الأول من عدم اليقين بشأن الأسعار المستقبلية للأدوات المالية التي يحتفظ بها الصندوق. يراقب
الصندوق عن كثب حركة أسعار استثماراته في الأدوات المالية. كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، يمتلك
الصندوق استثمارات في الأسهم في أوراق مالية مدرجة (إيضاح ٥).

إن التأثير على صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م) بسبب تغير محتمل معقول في مؤشرات حقوق الملكية على أساس تركيز الصناعة، مع وجود جميع
المتغيرات الأخرى في الثوابت كما يلي:

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان

يتعرض الصندوق لمخاطر ائتمانية، وهي مخاطر أن يتسبب أحد أطراف الأداة المالية في خسارة مالية للطرف الآخر بسبب عدم الوفاء بالتزام.

تحكم سياسة الصندوق الخاصة أن تبرم عقود الأدوات المالية مع أطراف ذات سمعة حسنة. يسعى الصندوق للحد من المخاطر الائتمانية من خلال مراقبة التعرض للمخاطر الائتمانية، والحد من المعاملات مع أطراف مقابلة محددة، والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المستحقة ومستحق من طرف ذو علاقة وذمم مدينة أخرى. يتم حفظ الأرصدة المصرفية لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وبالتالي تتخفف مخاطر الائتمان. وبالنسبة للموجودات الأخرى فتكون مخاطر الائتمان منخفضة أيضاً.

تصنيفات الائتمانية

يتم تقييم جودة الائتمان للرصيد المصرفي للصندوق بالرجوع إلى التصنيفات الائتمانية الخارجية التي، في جميع الحالات، بعد أعلى من تصنيف الدرجة الاستثمارية. تم جدولة الأرصدة المصرفية مع التصنيفات الائتمانية أدناه:

تصنيف المؤسسة المالية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
النقد وما في حكمه	٨٣,٠٥١	١٠,٠٤٥
ب ٣ غير مصنف	١,٤٥٢,٤٣١	١,٣٩٨,٦١٨
(ت) مخاطر السيولة		

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في عدم قدرة الصندوق على توليد موارد نقدية كافية لتسوية التزاماته بالكامل عند استحقاقها أو لا يمكن القيام بذلك إلا بشروط تكون غير مادية بشكل جوهري.

تنص شروط وأحكام الصندوق على الاشتراك في الوحدات واستردادها في كل يوم عمل سعودي، وبالتالي، فإنه يتعرض لمخاطر السيولة الخاصة للوفاء بعمليات الاسترداد في هذه الأيام. تتكون المطلوبات المالية بالدرجة الأولى من الذمم الدائنة والتي من المتوقع أن يتم تسويتها خلال شهر واحد من قائمة المركز المالي.

يقوم مدير الصندوق بمراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم لضمان وجود أموال كافية للوفاء بأي التزامات عند نشوئها، إما من خلال الاشتراكات الجديدة أو تصفية محفظة الاستثمار أو بالحصول على تمويل قصير الأجل من مدير الصندوق.

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
النقد وما في حكمه	١,٥٣٥,٤٨٢	-	-	١,٥٣٥,٤٨٢
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨١,١٠٢,٦٩٤	-	-	٨١,١٠٢,٦٩٤
توزيعات أرباح مستحقة	٧٢,٨٥٣	-	-	٧٢,٨٥٣
مستحق من طرف ذو علاقة	٢٤,٤٥٨	-	-	٢٤,٤٥٨
مدفوعات مقدّمة ومستحقات أخرى	٨٢,٧٣٥,٤٨٧	-	-	٨٢,٧٣٥,٤٨٧
إجمالي الموجودات	١,٥٣٥,٤٨٢	-	-	١,٥٣٥,٤٨٢
أتماب إدارة مستحقة	٣٤٠,٩٢٨	-	-	٣٤٠,٩٢٨
مستحق لحاملي الوحدات على حساب الاسترداد	٨٢,٠٧٩	-	-	٨٢,٠٧٩
مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٣٤,٤٦١	-	-	٢٣٤,٤٦١
إجمالي المطلوبات	٦٥٧,٤٦٨	-	-	٦٥٧,٤٦٨

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(ت) مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)			
الإجمالي	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٤٠٨,٦٦٣	-	١,٤٠٨,٦٦٣	التقديرات وما في حكمه
٧٢,٧٤٢,٦٦٣	-	٧٢,٧٤٢,٦٦٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,٢٧٠	-	٤٨,٢٧٠	توزيعات أرباح مستحقة
٧٤,١٩٩,٥٩٦	-	٧٤,١٩٩,٥٩٦	إجمالي الموجودات
٢٨٠,٩٧٤	-	٢٨٠,٩٧٤	أتعاب إدارة مستحقة
١٠٧,٣٢٨	-	١٠٧,٣٢٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٨٨,٣٠٢	-	٣٨٨,٣٠٢	إجمالي المطلوبات

(د) مخاطر التشغيل

مخاطر التشغيل هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناتجة عن مجموعة متنوعة من الأسباب المرتبطة بالعمليات والتكنولوجيا والبنية التحتية التي تدعم أنشطة الصندوق سواء داخلياً أو خارجياً لدى مقدم الخدمة للصندوق ومن العوامل الخارجية الأخرى غير مخاطر الائتمان والسيولة والعملات والسوق مثل تلك الناشئة عن المتطلبات القانونية والتنظيمية.

يتمثل هدف الصندوق في إدارة المخاطر التشغيلية من أجل تحقيق التوازن بين الحد من الخسائر المالية والأضرار التي تلحق بسمعته في تحقيق هدفه الاستثماري المتمثل في توليد عوائد لحاملي الوحدات.

١١ تقدير القيمة العادلة

تعتمد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة في نهاية التداول في تاريخ التقرير المالي. يتم تقييم الأدوات التي لم يتم التقرير عن بيعها عند أحدث سعر للعرض.

السوق النشط هو سوق يتم فيه تداول الموجودات أو المطلوبات بالتكرار والحجم الكافيين لتقديم معلومات التسعير على أساس مستمر. القيمة الدفترية ناقصا مخصص الانخفاض في القيمة، إن وجدت، من الأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، يفترض أنها تقارب قيمتها العادلة.

يتضمن تسلسل القيمة العادلة على المستويات التالية:

- المستوى ١ - أسعار السوق (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢ - هي مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣ - هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

صندوق الجزيرة للأسهم العالمية
صندوق استثماري مفتوح
(المدار من قبل شركة الجزيرة للأسواق المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١ تقدير القيمة العادلة (تمة)

الاستثمارات التي تعتمد قيمتها إلى أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة، يتم تصنيفها بالتالي، ضمن المستوى ١، تتضمن أدوات حقوق الملكية المدرجة. لا يقوم الصندوق بتعديل السعر المعروض لهذه الأدوات.

يصنف الصندوق جميع موجوداته المالية، باستثناء تلك المسجلة بالتكلفة المطفاة، بالقيمة العادلة في المستوى ١.

فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة بشكل دوري، يقوم الصندوق بتحديد التحويلات بين مستويات التسلسل من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى للمدخلات والذي يعتبر مهماً لقياس القيمة العادلة بشكل عام)، و يقر الصندوق بحدوث تلك التحويلات في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيير. خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات في تسلسل القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

إن الأدوات المالية الأخرى مثل الأرصدة النقدية تعتبر موجودات مالية قصيرة الأجل وتكون القيمة الدفترية مقارنة لقيمتها العادلة، وذلك لسبب طبيعتها ذات الأجل القصير وجودة الائتمان العالية للطرف المقابل. وتكون القيمة الدفترية تقريباً للقيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى.

١٢ الأحداث اللاحقة بعد نهاية فترة التقرير

لم يكن هناك حدث مهم بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، والذي يتطلب من الإدارة الإفصاح أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٣ آخر يوم للتقييم

كان آخر يوم للتقييم لغرض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في تاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ م (٢٠١٩ م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م) ولا يوجد أي تغيير جوهري في صافي الموجودات (حقوق الملكية) المائدة لكل وحدة من الصندوق منذ آخر يوم للتقييم حتى نهاية فترتها المالية أي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

١٤ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢١ م.